

611

UCHWAŁA Nr/59/2002

podjęta przez osobę pełniącą funkcję organów
powiatu działającą za Radę Powiatu Sztumskiego
z dnia 14 listopada 2002

w sprawie: określenia procedury uchwalania budżetu Powiatu Sztumskiego oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. Nr 142 z 2001 r. poz. 1592) oraz art. 135 ust. 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 155 poz. 1014 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1

Procedurę uchwalania budżetu oraz rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Sztumie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


RADA POWIATU
Osoba Pełniąca Funkcję Organów Powiatu
Ryszard Gziesiowski

Uzasadnienie:

Art. 53 ustawy o samorządzie powiatowym upoważnia Radę Powiatu do określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, ustalając w szczególności:

- 1) obowiązki jednostek organizacyjnych powiatu oraz powiatowych służb, inspekcji i straży w toku prac nad projektem budżetu powiatu,
- 2) wymaganą przez radę powiatu szczegółowość projektu, z zastrzeżeniem, że szczegółowość ta nie może być mniejsza niż określona w odrębnych przepisach,
- 3) wymagane materiały informacyjne
- 4) terminy obowiązujące w toku prac nad projektem budżetu powiatu.

Ponadto art. 135 ust. 2 ustawy o finansach publicznych upoważnia Radę Powiatu do określenia zakresu i formy informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze.

STAROSTA
Osoba Pełniąca Funkcję Organów Powiatu
mgr Ryszard Zdziebiłowski

615

Załącznik Nr 1
do uchwały podjętej przez osobę
pełniącą funkcję organów
powiatu działającą za Radę
powiatu sztumskiego
nr XXXI/53/2002 z dnia 14 sierpnia 2002

**Procedura
uchwalenia budżetu powiatu Sztum
oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych
towarzyszących projektowi budżetu**

§ 1

Kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu oraz powiatowych służb, inspekcji i straży opracowują i przedkładają Skarbnikowi Powiatu w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy plany rzeczowe zadań realizowane ze środków budżetowych oraz projekty planów finansowych w układzie klasyfikacji budżetowej.

§ 2

1. Projekty planów finansowych, o których mowa w § 1, opracowane są na podstawie:

- 1) wskazówek Rady Powiatu w Sztumie do projektu budżetu;
- 2) przewidywanego stanu zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy;
- 3) wynagrodzeń, obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy;
- 4) prognozowanych wskaźników wzrostu cen towarów i usług oraz przeciętnego wynagrodzenia na rok następny;

2. Zakres materiałów planistycznych opracowanych przez:

- 1) jednostki budżetowe określa załącznik nr 1, 2 i 3
- 2) zakłady budżetowe i środki specjalne określa załącznik nr 4
- 3) fundusze celowe określa:
 - Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym załącznik nr 5
 - Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej załącznik nr 6

§ 3

Skarbnik Powiatu, w oparciu o przedłożone materiały i wnioski, a także prognozowane kwoty dochodów własnych powiatu, dotacji celowych na realizację zadań własnych oraz zadań z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu.

§ 4

1. Zarząd Powiatu, na podstawie materiałów opracowanych przez Skarbnika Powiatu, przygotowuje projekt budżetu w formie projektu uchwały budżetowej, uwzględniający zasady ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 155, poz. 1014 z późn. zm.).
2. Projekt budżetu z objaśnieniami oraz informacje o stanie mienia Zarząd Powiatu przedkłada Przewodniczącemu Rady Powiatu w Sztumie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.
3. Zarząd Powiatu przesyła projekt budżetu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku w terminie do 15 listopada poprzedzającego rok budżetowy oraz umożliwia zapoznanie się z nim organizacjom związkowym i społecznym działającym na terenie powiatu.
4. Przygotowanie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami, a także inicjatywa w sprawie zmian tej uchwały, należą do wyłącznej kompetencji Zarządu Powiatu.

§ 5

1. Przewodniczący Rady Powiatu w Sztumie przesyła w terminie 5 dni projekt budżetu wraz z materiałami informacyjnymi do zaopiniowania stałym komisjom Rady.
2. Stałe komisje Rady w terminie od 20 listopada do 7 grudnia każdego roku odbywają posiedzenia, na których formułowane są na piśmie opinie o projekcie budżetu.
3. W przypadku zgłoszenia propozycji wprowadzenia do projektu budżetu nowego wydatku lub zwiększenia wydatku przewidzianego w projekcie, istnieje obowiązek wskazania przez komisję źródła jego sfinansowania na każdym etapie opiniowania projektu budżetu.
4. Stałe Komisje Rady bez zgody Zarządu Powiatu nie mogą wnioskować wprowadzenia w projekcie uchwały budżetowej zmian powodujących zmniejszenie dochodów lub zwiększenie wydatków i jednocześnie zwiększenie deficytu budżetu powiatu.
5. Opinie poszczególnych komisji są podstawą do sformułowania do dnia 10 grudnia każdego roku przez Komisję Planu Gospodarczego, Budżetu i Finansów opinii o projekcie budżetu.
6. W posiedzeniu Komisji Planu Gospodarczego, Budżetu i Finansów, na którym opiniowany jest projekt budżetu, uczestniczą przewodniczący pozostałych komisji lub ich zastępcy.

§ 6

Do 12 grudnia każdego roku Komisja Planu Gospodarczego, Budżetu i Finansów przekazuje Zarządowi Powiatu opinię dotyczącą projektu budżetu z uwzględnieniem opinii, o których mowa w § 5 pkt. 5 niniejszej procedury.

§ 7

1. Zarząd Powiatu po zapoznaniu się z opiniami, o których mowa w § 6 nanosi w terminie 3 dni poprawki do projektu budżetu i przesyła do dnia 15 grudnia każdego roku poprawiony projekt budżetu wraz z materiałami na sesję.
2. Uchwałę budżetową Rada Powiatu uchwała przez rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach – nie później niż do 31 marca roku budżetowego.

§ 8

Przy sporządzaniu projektu porządku obrad sesji Rady Powiatu, na której rozpatrywany będzie projekt budżetu, powinny być uwzględnione następujące punkty:

- 1) odczytanie projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem Zarządu Powiatu;
- 2) odczytanie opinii komisji stałych, w tym opinii Komisji Planu Gospodarczego, Budżetu i Finansów oraz wniosków radnych z zastrzeżeniem § 5 pkt. 3 i 4;
- 3) odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku;
- 4) odczytanie stanowiska Zarządu Powiatu w sprawie opinii Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku i wniosków radnych;
- 5) dyskusja nad wnioskami, poprawkami i ich przegłosowanie;
- 6) głosowanie nad projektem uchwały budżetowej.

§ 9

I. Projekt uchwały budżetowej obejmuje:

- 1) Prognozowane dochody budżetu z wyszczególnieniem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej;
- 2) wydatki budżetu w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji wydatków, z wyodrębnieniem paragrafów klasyfikacji budżetowej w zakresie:
 - a) wydatków bieżących, w tym:
 - wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń;
 - dotacji;
 - wydatków na obsługę długu powiatu;
 - wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji udzielanych przez powiat;
 - b) wydatków majątkowych;
- 3) źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenia nadwyżki budżetowej;
- 4) wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi z wyodrębnieniem wydatków na finansowanie poszczególnych programów;
- 5) zestawienia planów finansowych przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych i środków specjalnych, z wyodrębnieniem:
 - a) działu, rozdziału klasyfikacji budżetowej;
 - b) nazwy jednostki;
 - c) przychodów ogółem, w tym dotacji;
 - d) wydatków ogółem, w tym wpłaty do budżetu.
- 6) określenie planu przychodów i wydatków powiatowych funduszy celowych;
- 7) upoważnienia dla Zarządu Powiatu do zaciągania długu oraz do spłat zobowiązań;
- 8) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce;
- 9) kwoty dotacji udzielonych z budżetu, wyszczególnieniem podmiotu, zakresu i kwoty;
- 10) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów między jednostkami samorządu terytorialnego;

II. Projekt uchwały budżetowej może także zawierać:

- 1) upoważnienie dla Zarządu Powiatu do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu;
- 2) upoważnienia dla Zarządu Powiatu do przenoszenia wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach działu klasyfikacji budżetowej;
- 3) upoważnienie dla Zarządu Powiatu do przekazania uprawnień dla kierowników jednostek organizacyjnych, powiatowych służb, inspekcji i straży do przenoszenia planowanych wydatków między paragrafami w ramach rozdziałów klasyfikacji budżetowej, za wyjątkiem:
 - a) wynagrodzeń osobowych
 - b) pozostałych należności dla funkcjonariuszy
 - c) dodatkowego wynagrodzenia rocznego
 - d) pochodnych od wynagrodzeń
 - e) wydatków inwestycyjnych
 - f) dotacji
- 4) inne postanowienia dotyczące wykonywania budżetu.

§ 10

Do projektu uchwały budżetowej Zarząd Powiatu dołącza:

- 1) objaśnienie;
- 2) informacje o stanie mienia komunalnego, Skarbu Państwa.

§ 11

Objaśnienia do projektu budżetu obejmują:

- 1) szczegółowe omówienie dochodów z poszczególnych źródeł, ze wskazaniem sposobu lub podstaw ich obliczania;
- 2) szczegółowe uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków, a w tym:
 - a) wydatków na zadania własne o charakterze obligatoryjnym;
 - b) wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej;
 - c) wydatków na cele inwestycyjne;
 - d) dotacji dla jednostek organizacyjnych rozliczanych z budżetem powiatu;
 - e) dotacji dla innych podmiotów.
- 3) omówienie przychodów związanych z pokryciem niedoboru budżetowego oraz rozchodów związanych ze spłatami rat kredytowych (pożyczek);
- 4) omówienie zadań inwestycyjnych, ze wskazaniem w szczególności:
 - a) nazwy inwestycji;
 - b) roku rozpoczęcia i zakończenia;
 - c) planowane koszty zadania;
 - d) nakłady do poniesienia w roku budżetowym.

§ 12

Informacje o stanie mienia komunalnego obejmują:

- 1) dane dotyczące przysługujących powiatowi prawa własności;
- 2) dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych z uwzględnieniem użytkowania wieczystego, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach oraz o posiadaniu;

- 3) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w pkt. 1 i 2, od dnia złożenia poprzedniej informacji;
- 4) dane o prognozowanych dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania praw własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania;
- 5) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

§ 13

W terminie 21 dni od uchwalenia budżetu Zarząd Powiatu opracowuje układ wykonawczy budżetu w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej.

§ 14

Do zmian w budżecie, dokonywanych w trakcie roku budżetowego, stosuje się odpowiednio przepisy niniejszej uchwały, z tym, że:

- 1) wymagane są opinie tych komisji, których zakresu działania dotyczą proponowane zmiany oraz opinia Komisja Planu Gospodarczego, Budżetu i Finansów;
- 2) terminy opracowania materiałów ustala Zarząd Powiatu, a terminy opiniowania Przewodniczący Rady Powiatu w Sztumie.

§ 15

1. Zarząd Powiatu przedstawia Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze w terminie do 31 sierpnia każdego roku.

2. Informacja, o której mowa w ust. 1 zawiera:

- a) zestawienie tabelaryczne wykonania dochodów i wydatków budżetowych;
- b) omówienie wykonania budżetu powiatu, a w szczególności przedstawienie występujących zagrożeń w realizacji budżetu
- c) przedstawienie wniosków.

Uzasadnienie zmian:

Zmiany w planie wydatków budżetowych dokonuje się w związku z koniecznością dostosowania ich do niezbędnych potrzeb. W ramach rozdziału 80146 zaplanowano środki na wynagrodzenie nauczyciela doradcy metodycznego oraz opłaty za kształcenie nauczycieli i koszty przejazdów.

Zmiany w planie wydatków Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska dokonano na podstawie wniosku z dnia 12.06.2002 r. w sprawie zmiany przeznaczenia środków. Przeznacza się je na zakup środków specjalistycznych dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Sztumie oraz zakup sprzętu dla Koła Ekologicznego działającego przy Gimnazjum w Dzierzgoniu.


STAROSTA
Osoba Pełniąca Funkcję Organów Powiatu
mgr Ryszard Zdziebłowski

Zestawienie wydatków budżetowych

Lp	Dział	Rozdział	§	Nazwa paragrafu	Plan wg uchwały z 2002 r.	Przewid. wykonanie w 2002 r.	Projekt planu na 2003 r.	% 8:7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
				Wydatki bieżące				
				w tym:				
			4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
			4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej				
			4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne				
			4050	Uposażenie żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy				
			4060	Pozostałe należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy				
			4070	Nagrody roczne dla żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy				
			4080	Uposażenia oraz świadczenia pieniężne wypłacane funkcjonar. zwolnionym ze służby				
			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
			4120	Składki na Fundusz Pracy				
			4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne				
			4140	Wpłaty na PFRON				
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia				
			4260	Zakup energii				
			4270	Zakup usług remontowych				
			4410	Podróże służbowe krajowe				
			4430	Różne opłaty i składki				
			4300	Zakup usług pozostałych				
			448-452	Podatki i opłaty na rzecz budżetów j.s.t.				
				Pozostałe wydatki				
2				Wydatki na obsługę długu jednost. samorz. terytorial.				
3				Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jed. samorz. terytor.				
4				Wydatki majątkowe w tym:				
			6050	Wydatki inwest. jedn. bud.				
			6060	Wydatki na zakupy inwest. jednostek budżetowych				
				Ogółem 1+2+3+4				

.....dnia
sporządził.....

Akceptował

Dział

Załącznik Nr 3
do procedury uchwalania
budżetu powiatu Sztum

Rozdział.....

**PLAN FINANSOWY ZAKŁADU BUDŻETOWEGO,
ŚRODKÓW SPECJALNYCH**

w złotych

L.p.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykonanie w 2002 roku	Projekt planu na 2003 rok
1	2	3	6	
1	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem w tym: normatywny stan zapasów materiałowych			
2	Przychody ogółem			
	- dotacje z budżetu - wpływy ze sprzedaży usług - wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych - przelewy redystrybucyjne - różne przelewy - pozostałe przychody w tym: - z tytułu dobrowolnych wpłat i darowizn - wpływy z różnych opłat			
3	Wydatki bieżące			
	- wynagrodzenia ogółem w tym: a) wynagrodzenia osobowe pracowników b) dodatkowe wynagrodzenia roczne - różne wydatki osobowe i świadczenia społeczne - zakup materiałów i wyposażenia - zakup usług pozostałych - składka na Fundusz Pracy - odpisy na ZFŚS - wpłaty do budżetu - przelewy redystrybucyjne - różne przelewy - pozostałe wydatki			
4	Wydatki majątkowe			
5	Podatek dochodowy			
6	Stan środków obrotowych na koniec roku (poz. 1+2-3-4-5) w tym: - normatywny stan zapasów materiałowych			

..... dnia

Sporządził

Akceptował

.....

Załącznik Nr 4
do procedury uchwalania
budżetu powiatu Sztum

**Projekt budżetu powiatu na 2003 rok zatrudnienia
i wynagrodzeń osobowych**

Lp	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	Wynagrodzenie wynikające ze stosunku pracy	w tym	
				osobowe	dodatkowe wynagrodzenia roczne
1	Uchwała Budżetowa na 2002 r.				
2	Plan po zmianach w 2002 r *				
3	Zmiany z 2003 r. *				
4	Plan na 2003 r.				

*/ wymienić czego dotyczą

..... dnia

Sporządził:

Akceptował

.....

Załącznik nr 5
do procedury uchwalania
budżetu powiatu Sztum

PLAN FINANSOWY FUNDUSZU CELOWEGO
Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem
Geodezyjnym i Kartograficznym

(w złotych)

L.p.	Treść	Paragraf	Planowane Wykonanie w 2002 roku	Plan finansowy na 2003 rok
1	2	3	4	5
I	Stan funduszu na początek roku			
1.	Środki pieniężne			
2.	Należności			
3.	Zobowiązania			
II	Przychody			
1.	Przychody własne			
	1.1 Wpływy z usług			
	1.2 Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych			
	1.3 Pozostałe przychody własne			
2.	Przelewy redystrybucyjne			
	2.1 Dofinansowanie z CFGZGiK			
	2.2 Dofinansowanie z WFGZGiK			
III	Wydatki			
1.	Wydatki bieżące własne			
	1.1 Zakup materiałów i wyposażenia			
	1.2 Zakup usług remontowych			
	1.3 Zakup usług pozostałych			
2.	Wydatki inwestycyjne własne			
3.	Przelewy redystrybucyjne			
	3.1 Odpis 10% od przychodów własnych dla funduszu centralnego (10% od poz. II. 1)			
	3.2 Odpis 10% od przychodów własnych dla funduszu wojewódzkiego (10% od poz. II. 1)			
IV.	Stan funduszu na koniec roku			
1.	środki pieniężne			
2.	Należności			
3.	Zobowiązania (minus)			

sporządził

Sztum, dnia

PLAN FINANSOWY FUNDUSZU CELOWEGO
Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej

(w złotych)

L.p.	Treść	Paragraf	Planowane Wykonanie w 2002 roku	Plan finansowy na 2003 rok
1	2	3	4	5
I	Stan funduszu na początek roku			
1.	Środki pieniężne			
2.	Należności			
3.	Zobowiązania			
II	Przychody			
1.	Przychody własne			
	1.1 Różne przelewy			
	1.2 Pozostałe przychody własne			
III	Wydatki			
1.	Wydatki bieżące własne			
	1.1 Zakup materiałów i wyposażenia			
	1.2 Zakup usług pozostałych			
	1.3			
2.	Wydatki inwestycyjne własne			
3.	Dotacje			
	3.1 Dotacje przekazane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych			
	3.2 dotacje przekazane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych			
IV.	Stan funduszu na koniec roku			
1.	środki pieniężne			
2.	Należności			
3.	Zobowiązania (minus)			

sporządził

Sztum, dnia